



# MOSELLE FIBRE

**Objet : Adoption du Compte Administratif et du Compte de Gestion 2020**

## COMITE SYNDICAL DU 14 JUIN 2021 DELIBERATION N° CSD 2021-183

Le 14 juin 2021, le Comité Syndical, régulièrement convoqué, s'est réuni sous la présidence de Monsieur Jean-Paul DASTILLUNG, 1<sup>er</sup> Vice-président.

Etaient présents (titulaires et suppléants avec droit de vote) : M. Jean-Bernard BARTHEL, Mme Viviane FATTORELLI, Mme Danièle JAGER-WEBER, M. Nicolas KARMANN, M. Franck KLEIN, M. Pierre KOWALCZYK, M. Etienne LAURENT, M. Frédéric LEVEE, M. Norbert MARCK, M. Jean MARINI, M. Eraldo MARRONI, M. Alphonse MASSON, M. Zénon MIZIULA, M. Patrick RISSER, M. Philippe SCHOTT, M. Bernard SIMON, M. Thierry UJMA, M. Serge WOLLJUNG, M. Pierre ZENNER.

Etaient présents (suppléants) : M. Guy GUILLOUET, M. Patrick PIERRE, Mme Myriam RESLINGER, M. Michel ROUCHON.

Etaient Absents/Excusés : Mme Nathalie AMBROSIN-CHINI, M. Denis BAUR, M. Francis BECK, Mme Christelle BOFFIN, M. Pascal BUCHHEIT, M. Roland CHLOUP, M. Luc CORRADI, M. Jérôme END, M. Alex GUTSCHMIDT, Mme Christine HERZOG, M. Jean-Luc HUBER, M. Edouard JACQUE, M. Roland KLEIN, M. Dominique LEROND, M. Fernand LORMANT, Mme Ginette MAGRAS, M. Jean-Louis MASSON, Mme Peggy MAZZERO-BECKER, M. Thierry MICHEL, Mme Katia MULLER, M. Michel PAQUET, M. Alain PIERROT, M. Frédéric PROKRANDT, M. Michel RAMBOUR, M. Patrick REICHHELD, M. Jean-Marc REMY, M. Olivier SEGURA, Mme Marielle SPENLE, M. Pierrick SPIZAK, M. Laurent STEICHEN, M. David SUCK, Mme Brigitte TORLOTING, M. Bernard TREUVELOT, M. François WERNER, M. Patrick WEITEN, M. Romuald YAHAOUI, M. Bernard ZENNER, Mme Rachel ZIROVNIK.

Il a été procédé à la nomination d'un secrétaire de séance pris au sein du Comité Syndical. Monsieur Patrick RISSER a été désigné pour remplir les fonctions qu'il a acceptées.

**VU** le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment ses articles L. 5721-1 et suivants ainsi que l'article L. 2311-3,

**VU** les statuts de MOSELLE FIBRE,

**VU** l'instruction interministérielle portant nomenclature budgétaire et comptable M14,

**VU** le rapport n° CSR 2021-183 présenté au Comité Syndical de MOSELLE FIBRE du 14 juin 2021,

**CONSIDERANT** la consommation des crédits décrite ci-dessous :

**I) UNE SECTION DE FONCTIONNEMENT ASSURANT LES MOYENS DE REALISATION DU PROJET DE DEPLOIEMENT DE LA FIBRE OPTIQUE EN MOSELLE**

A) Des moyens mis en œuvre pour un aménagement numérique ambitieux

1) Les recettes

Participations et Subventions (Chapitre 74) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
474 000,00 €	485 016,00 €	-11 016,00 €

Les recettes prévues ont été globalement titrées concernant les cotisations 2020 des membres de MOSELLE FIBRE, permettant de couvrir les dépenses exposées ci-dessous. Le supplément de recettes est dû à l'intégration des communes de l'ex-Communauté de Communes des 2 Sarres. La cotisation des membres fixée à 0,75 € par habitant est la même depuis la création du Syndicat.

2) Les dépenses

Charge à caractère général (chapitre 011) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
311 723,00 €	192 048,48 €	119 674,52 €

Ce chapitre budgétaire a permis de pourvoir aux différentes missions du Syndicat en matière de fournitures administratives, de loyers, d'assurances, de communication, de conseils, de frais de télécommunications... L'écart entre le prévisionnel et le réalisé est dû à l'utilisation partielle des crédits provenant du Retour à Meilleure Fortune du RHD 57, dédiés au développement des usages.

Dépenses de personnel chapitre (012) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
640 000,00 €	635 013,66 €	4 986,34 €

Les réalisations de dépenses de personnel ont été globalement conformes aux prévisions. L'effectif de MOSELLE FIBRE était de 12 agents au 1<sup>er</sup> janvier 2020 (7 catégorie A, 2 catégorie B et 3 catégorie C).

Autres dépenses de gestion courante (chapitre 65) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
40 000,00 €	34 773,94 €	5 226,06 €

Cette catégorie de dépenses recouvre les indemnités des Vice-présidents et Président, ainsi que les frais de missions des élus.

B) Des redevances des délégations de service public couvrant l'amortissement des réseaux

1) Les recettes

Autres produits de gestion courants (chapitre 75) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
5 072 000,00 €	5 167 350,81 €	-95 350,81 €

La redevance du RHD 57 versée par MOSELLE TELECOM est de 1 921 939 €. Elle couvre en totalité l'amortissement du réseau et constitue l'apport du Département de la Moselle dans le projet. Il a été également encaissé 3 245 408,00 € de redevances par Moselle Numérique pour l'exploitation du réseau FttH. Cette redevance est fonction du nombre de prises exploitées et commercialisées.

Les reprises de subventions (opérations d'ordre, chapitre 042) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
41 000,00 €	40 673,07 €	326,93 €

Ce chapitre budgétaire d'ordre (ne donnant pas lieu à décaissement) retrace l'amortissement des subventions obtenues pour la construction du RHD 57 et permettent d'amortir ce réseau, à concurrence du montant des reprises de subventions.

2) Les dépenses

Dotations aux amortissements (opération d'ordre, chapitre 042) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
2 021 500,00 €	2 018 440,12 €	3 059,88 €

Ce chapitre ne donnant pas lieu à décaissement, mais néanmoins obligatoire, permet d'amortir le patrimoine de MOSELLE FIBRE, pour l'instant essentiellement constitué du RHD 57. La redevance du RHD 57 finance l'amortissement du RHD 57 (2 M€).

## C) Emprunt et opérations exceptionnelles

### 1) Les recettes

#### Produits exceptionnels (chapitre 77) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
0 €	9 141,55 €	-9 141,55 €

Les produits exceptionnels se décomposent en avoirs auprès de diverses entreprises (UGAP, Chèques Déjeuners, WEX...) et des pénalités de retard de versement de redevance pour MOSELLE TELECOM.

### 2) Les dépenses

#### Charges financières (chapitre 66) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
267 000,00 €	209 048,32 €	57 951,68 €

Ce chapitre budgétaire retrace les intérêts d'emprunt remboursés en 2020 pour les trois emprunts mobilisés en 2017, 2018 et 2020.

#### Charges exceptionnelles (chapitre 67) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
120 000,00 €	3 142,45 €	116 857,55 €

Les intérêts moratoires ont été moins importants que prévu pour les délais de paiement de 2020.

\*\*\*

Vous trouverez ci-dessous les tableaux retraçant les crédits ouverts, employés et annulés par chapitre pour la section de fonctionnement.

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	311 723,00	151 848,48	40 200,00	24 000,00	95 674,52
012	Charges de personnel, frais assimilés	640 000,00	635 013,66	0,00	0,00	4 986,34
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	40 000,00	34 773,94	0,00	0,00	5 226,06
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>991 723,00</b>	<b>821 636,08</b>	<b>40 200,00</b>	<b>24 000,00</b>	<b>105 886,92</b>
66	Charges financières	267 000,00	165 839,85	43 208,47	0,00	57 951,68
67	Charges exceptionnelles	120 000,00	3 142,45	0,00	0,00	116 857,55
68	Dotations provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>1 378 723,00</b>	<b>990 618,38</b>	<b>83 408,47</b>	<b>24 000,00</b>	<b>280 896,15</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	4 081 671,54				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	2 021 500,00	2 018 440,12			3 059,88
043	Opérat° ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>6 103 171,54</b>	<b>2 018 440,12</b>			<b>4 084 731,42</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 481 894,54</b>	<b>3 009 058,50</b>	<b>83 408,47</b>	<b>24 000,00</b>	<b>4 365 427,57</b>
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		(3) 0,00				

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	0,00	1 833,92	0,00	0,00	-1 833,92
70	Produits services, domaine et ventes div	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	474 000,00	485 016,00	0,00	0,00	-11 016,00
75	Autres produits de gestion courante	5 072 000,00	5 167 350,81	0,00	0,00	-95 350,81
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>5 546 000,00</b>	<b>5 654 200,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-108 200,73</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	9 141,55	0,00	0,00	-9 141,55
78	Reprises provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>5 546 000,00</b>	<b>5 663 342,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117 342,28</b>
042	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	41 000,00	40 673,07			326,93
043	Opérat° ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>41 000,00</b>	<b>40 673,07</b>			<b>326,93</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5 587 000,00</b>	<b>5 704 015,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117 015,35</b>
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		(3) 0,00				

## II) UN VOLUME D'INVESTISSEMENT TRADUISANT LA MATURITE DU PROJET

A) Des moyens nécessaires pour l'achat de matériel informatique et l'assistance technique

Immobilisations incorporelles (chapitre 20) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements + RAR)	Crédits annulés
170 000,00 €	9 832,62 €	160 167,38 €

Cette catégorie de dépenses rémunère les prestations d'assistance technique au déploiement (contrôle d'études, vérification du matériel...) ou à diverses activités (téléphonie mobile, rédaction de dossiers d'instruction de subvention...). Le niveau élevé des crédits annulés dans ce chapitre est dû au moindre recours aux prestations d'assistance technique pour la vérification des rendus du Groupement. En effet, les contrôles en interne sont en 2020 pour partie automatisés.

Immobilisations corporelles (chapitre 21) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
100 000,00 €	2 488,90 €	97 511,10 €

Il s'agit d'achat de matériel informatique et de bureau.

B) Plus de 70 000 prises livrées en 2020 générant un investissement conséquent

1) Les recettes

Subventions d'investissement (chapitre 13) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (titres + rattachements)	Crédits annulés
36 887 000,00 €	36 255 837,58 €	631 162,42 €

Ces recettes retracent les acomptes des fonds de concours versés par les EPCI (7 M€), l'acompte de la Région Grand Est (1,2 M€) et le troisième et quatrième versement de l'Etat (19,57 M€) et l'acompte du versement du FEDER (8,4 M€).

2) Les dépenses

Emprunt (chapitre 16) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
770 000,00 €	587 558,99 €	182 441,01 €

Il s'agit du remboursement en capital de la dette de MOSELLE FIBRE.

Subventions d'équipement versées (chapitre 204) :

Crédits ouverts	Recettes 2020 (mandats + rattachements)	Crédits annulés
3 000 000 €	1 966 441,61 €	1 033 558,39 €

Ce poste de dépenses recouvre les parties de réseau construites par le délégataire Moselle Numérique (raccordements terminaux, colonnes montantes d'immeubles, complétude de zone...). Ces subventions publiques concourent à l'accès au Très Haut Débit de nombreux foyers.

Immobilisations en cours (chapitre 23) :

Crédits ouverts	Dépenses 2020 (mandats + rattachements+ RAR)	Crédits annulés
58 907 086,73 €	57 349 307,28 €	1 557 779,45 €

Ces dépenses correspondent au paiement du concepteur réalisateur, pour tout ou partie des études d'avant-projet, études projet et travaux. 41 M€ correspondent aux montants versés au titulaire du marché de conception réalisation et à ses sous-traitants. Ceci constitue un volume de dépenses d'investissement direct important, plaçant MOSELLE FIBRE dans le peloton de tête de l'investissement public en Grand Est. 13 M€ correspondent aux commandes en cours non payées qui sont obligatoirement pris en 2021.

\*\*\*

Vous trouverez ci-après les tableaux retraçant les crédits ouverts, employés et annulés, par chapitre, pour la section d'investissement.

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	170 000,00	9 832,62	0,00	160 167,38
204	Subventions d'équipement versées	3 000 000,00	1 966 441,61	0,00	1 033 558,39
21	Immobilisations corporelles	100 000,00	2 488,90	0,00	97 511,10
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	58 907 086,73	47 694 353,77	9 654 953,51	1 557 779,45
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>62 177 086,73</b>	<b>49 673 116,90</b>	<b>9 654 953,51</b>	<b>2 849 016,32</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	770 000,00	587 558,99	0,00	182 441,01
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>816 000,00</b>	<b>633 558,99</b>	<b>0,00</b>	<b>182 441,01</b>
45...	Total des opé. pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>62 993 086,73</b>	<b>50 306 675,89</b>	<b>9 654 953,51</b>	<b>3 031 457,33</b>
040	Opérat° ordre transfert entre sections (1)	41 000,00	40 673,07		326,93
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>41 000,00</b>	<b>40 673,07</b>		<b>326,93</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>63 034 086,73</b>	<b>50 347 348,96</b>	<b>9 654 953,51</b>	<b>3 031 784,26</b>
	Pour information	(2) 0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	36 887 000,00	36 255 837,58	0,00	631 162,42
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	1 591,45	0,00	-1 591,45
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	810 015,18	0,00	-810 015,18
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>44 887 000,00</b>	<b>45 067 444,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-180 444,21</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00	0,00	0,00	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	1 356 758,66	1 356 758,66	0,00	0,00
138	Autres subvent° invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00	
<b>Total des recettes financières</b>		<b>1 356 758,66</b>	<b>1 356 758,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45...	<b>Total des op. pour le compte de tiers (6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>46 243 758,66</b>	<b>46 424 202,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-180 444,21</b>
021	Virement de la sect° de fonctionnement (1)	4 081 671,54			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (1)	2 021 500,00	2 018 440,12		3 059,88
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>6 103 171,54</b>	<b>2 018 440,12</b>		<b>4 084 731,42</b>
<b>TOTAL</b>		<b>52 346 930,20</b>	<b>48 442 642,99</b>	<b>0,00</b>	<b>3 904 287,21</b>

  

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
<b>Pour information</b>		(2) 0,00			
<b>R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1</b>					

Le résultat 2020 peut être calculé comme suit :

RESULTAT DE L'EXERCICE 2020				
	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultats exercice antérieur	Résultat ou solde (A)
<b>TOTAL DU BUDGET</b>	53 439 815,93	54 146 658,34	15 801 981,27	A1 15 152 065,02
<b>Investissement</b>	50 347 348,96	48 442 642,99	12 550 328,07	A2 10 645 622,10
<b>Dont 1068</b>		1 356 758,66		
<b>Fonctionnement</b>	3 092 466,97	5 704 015,35	1 894 894,54	A3 4 506 442,92

RESTES A REALISER 2021				
	Dépenses	Recettes	Solde (B)	
<b>TOTAL des RAR</b>	I+II 9 678 953,51	III+IV	B1	-9 678 953,51
<b>Investissement</b>	I 9 654 953,51	III	B2	- 9 654 953,51
<b>Fonctionnement</b>	II 24 000,00	IV	B3	- 24 000,00

RESULTAT CUMULE = (A)+(B)		
<b>TOTAL</b>	<b>A1+B1</b>	5 473 111,51
<b>Investissement</b>	<b>A2+B2</b>	990 668,59
<b>Fonctionnement</b>	<b>A3+B3</b>	4 482 442,92

Le résultat cumulé 2020, toutes sections confondues, est de 5 473 111,51 €.



Conformément aux dispositions de l'instruction comptable M14 et en application des décisions du Comité Syndical, les résultats de clôture de chacune des sections d'investissement et de fonctionnement, ainsi que les restes à réaliser, sont repris au budget de l'exercice 2020.

La présentation du Compte Administratif est accompagnée de celle du Compte de Gestion, document établi par Monsieur le Payeur Départemental, comptable du Syndicat. Les résultats de fonctionnement et d'investissement, et donc le résultat global, sont identiques sur les deux documents. Le Compte de Gestion est mis à la disposition des élus qui souhaitent le consulter, au siège de MOSELLE FIBRE.

#### LE COMITE SYNDICAL, APRES EN AVOIR DELIBERE,

- ARTICLE 1 : **APPROUVE** le Compte Administratif et le Compte de Gestion du budget de MOSELLE FIBRE pour l'exercice 2020,
- ARTICLE 2 : **AUTORISE** le Président de MOSELLE FIBRE à prendre toutes mesures nécessaires en vue de l'exécution de la présente délibération.

Nombre d'élus participant au vote : 20  
Adopté par : 20 voix pour, 0 voix contre, 0 abstentions

Copie de cette délibération sera transmise au Préfet de la Moselle.

Fait et délibéré ce jour à Metz

Pour extrait conforme,

Le Président de séance



Jean-Paul DASTILLUNG

Le Secrétaire



Patrick RISSER